Naziv obveznika: OPĆINA MARTIJANEC

Poštanski broj i mjesto sjedišta obveznika: 42 232 MARTIJANEC

Adresa sjedišta: Varaždinska 64, Martijanec

Šifra općine: 85

Broj RKP-a: 31729

Matični broj: 02654466

OIB: 67582103920

Šifra djelatnosti: 8411- Opće djelatnosti javne uprave

Žiro račun: HR47 2390 0011 8085 0000 5 –račun otvoren kod Hrvatske poštanske banke d.d.

**B I LJ E Š K E**

**uz financijsko izvješće Proračuna Općine Martijanec**

**za razdoblje I-VI. 2023.godine**

**1. Uvodna bilješka**

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne Novine, br. 37/22) i Okružnice o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine od Ministarstva financija (KLASA: 400-02/23-01/27, URBROJ: 513-05-03-23-2 od 04. srpnja 2023. godine sastavljen je Financijski izvještaj Općine Martijanec za razdoblje siječanj – lipanj 2023. godine koji se sastoji od:

* Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS),
* Izvještaj o obvezama (Obrazac OBVEZE),
* Bilješki.

Proračun Općine Martijanec za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu donesen je na 13. sjednici Općinskog vijeća Općine Martijanec održanoj dana 13. prosinca 2022. godine (Službeni vjesnik Varaždinske županije br.117/22).

**2. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

**Bilješka br.1 -** Prihodi i primici /rashodi i izdaci

Ukupni prihodi i primici (šifra X678) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 943.560,60 eur ili 53,6% više nego u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini. Unutar ukupnih prihoda i primitaka, prihodi poslovanja u razdoblju od I-VI. mjeseca ostvareni su u iznosu od 937.961,27 eur i veći su za 60,9% u odnosu na prethodnu godinu, prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 5.599,33 eur dok u istom razdoblju protekle godine nisu ostvareni. Primici od financijske imovine i zaduživanja nisu ostvareni.

Ukupni rashodi i izdaci (šifra Y345) u izvještajnom razdoblju su izvršeni u iznosu od 663.264,65 eur ili 18,6% više u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini. Unutar ukupnih rashoda i izdataka, rashodi poslovanja (šifra 3) u razdoblju od I-VI. mjeseca izvršeni su u iznosu od 350.354,38 eur i manji su za 23,9% u odnosu na prethodnu godinu, rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) izvršeni su u iznosu od 270.959,14 eur i veći su za 851,5% u odnosu na prethodnu godinu, izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifra 5) izvršeni su u iznosu od 41.951,13 eur i manji su za 40,6 % od istog razdoblja protekle godine.

**Bilješka br. 2** (šifra 6)Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja (šifra 6) ostvareni su u iznosu 937.961,27 eur. U tablici koja slijedi daje se pregled ostvarenih prihoda poslovanja za razdoblje I-VI. 2023. godine.

Struktura ostvarenih prihoda poslovanja u izvještajnom razdoblju prikazana je u slijedećoj tabeli:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **OPIS** | **IZNOS (eur)** | **UDIO (%)** |
| Prihodi od poreza (61) | 396.122,25 | 42,23 |
| Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) | 434.640,77 | 46,34 |
| Prihodi od imovine (64) | 27.965,13 | 2,98 |
| Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) | 73.811,71 | 7,87 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66) | 5.297,34 | 0,57 |
| Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68) | 124,07 | 0,01 |
| UKUPNO: | 937.961,27 | 100,00 |

Prihodi poslovanja, u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prethodne godine bilježe povećanje za 60,9% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. U strukturi ovih prihoda najznačajniju stavku čine pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna s udjelom 46,34%, slijede porezni prihodi s udjelom od 42,23%, zatim prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima i naknada s udjelom 7,87%, zatim prihodi od imovine s udjelom od 2,98%, zatim prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija s udjelom od 0,57% te kazne, upravne mjere i ostali prihodi.

Prihodi od poreza (šifra 61) ostvareni su u iznosu od 396.122,25 eur što u odnosu na ostvarenje prethodne godine predstavlja povećanje od 22,9%. Prihodi od poreza uključuju: prihode od poreza i prireza na dohodak, prihode od poreza na imovinu te prihode od poreza na robu i usluge. Prihodi od poreza i prireza na dohodak (šifra 611) u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 380.363,84 eur i bilježe povećanje za 23,7% u odnosu na prethodnu godinu. Do povećanja je došlo zbog primljenog većeg poreza na dohodak. Također je Općina u ovoj godini vratila beskamatni zajam koji joj je odobren zbog nedostajućih sredstava na računu FINA-e i taj iznos je prikazan na prihodima jer je prošle godine iznos koji joj je odobren beskamatni zajam storniran sa prihoda.

Porezi na imovinu (šifra 613) u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 13.765,33 eur i veći su za 6,0% od ostvarenja prethodne godine, a odnose se na prihode od poreza na promet nekretnina.

Porezi na robu i usluge (šifra 614), kojeg čine porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića i porez na tvrtku odnosno naziv, ostvareni su u iznosu od 1.993,08 eur odnosno viši su za 6,7% od istog razdoblja protekle godine, a do povećanja je došlo zbog veće prodaje pića u ugostiteljskim objektima.

Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifra 63) u izvještajnom razdoblju ostvarene su u iznosu od 434.640,77 eur i u odnosu na prethodnu godinu povećane su za 148,5%, a obuhvaćaju fiskalno izravnanje iz Državnog proračuna u iznosu od 177.470,52 eur, primljenu kapitalnu pomoć Fonda za zaštitu okoliša za nabavu malčera i drobilice granja koji su nabavljeni prošle godine u iznosu od 1.895,28 eur, kapitalnu pomoć Ministarstva reg. razvoja i fondova EU za uređenje teretane na katu Društvenog doma u Vrbanovcu u iznosu od 27.871,79 eur, primljenu kapitalnu pomoć APPRRR-a – (putem LAG-a) za adaptaciju Društvenog doma u Križovljanu u iznosu od 35.175,82 eur te primljenu kapitalnu pomoć Ministarstva prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine te Ministarstva mora, prometa i prometne infrastrukture u iznosu od 192.227,36 eur iz Fonda solidarnost za vraćanje u ispravno radno stanje infrastrukture kako bi se ublažila posljedica potresa koji se dogodio 28. prosinca 2020. godine s epicentrom na području Sisačko moslavačke županije.

Prihodi od imovine (šifra 64) u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 27.965,13 eur ili 1,2% više u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini. Ova skupina prihoda uključuje prihode od financijske imovine i prihode od nefinancijske imovine. Prihodi od nefinancijske imovine (šifra 642) u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 27.963,37 eur i veći su za 1,2% u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini zbog povećanja svih prihoda skupine.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknade (šifra 65) u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu 73.811,71 eur i viši su u odnosu na prethodnu godinu za 50,9%. Ovu skupinu prihoda čine prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prihodi po posebnim propisima i prihodi od komunalnih doprinosa i naknada. Upravne i administrativne pristojbe (šifra 651) u izvještajnom razdoblju su ostvarene u iznosu od 12.725,42 eur i bilježe povećanje za 3,9 %. Prihodi po posebnim propisima (šifra 652) ostvareni su u iznosu od 23.836,10 eur i bilježe povećanje od 114,1%. Do povećanja je došlo zbog uplata građana za sufinanciranje pripreme za asfaltiranje i asfaltiranje cesta i povećanje šumskog doprinosa.

Prihodi s osnova komunalnog doprinosa i naknade (šifra 653) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 37.250,19 eur i bilježe povećanje od 45,9% u odnosu na isto razdoblje u 2022. godini. Općina kontinuirano provodi mjere na pronalaženju novih obveznika plaćanja komunalne naknade koji do sada nisu bili evidentirani u sustavu Općine. Za dospjela, a neplaćena potraživanja po osnovi komunalne naknade i komunalnog doprinosa, kontinuirano se poduzimaju mjere naplate, ali i mjere kojima se obveznicima u teškoćama olakšava otplata duga u obrocima.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestnim jamstvima (šifra 66) ostvareni su u iznosu od 5.297,34 eur i u odnosu na prethodno razdoblje bilježe smanjenje od 42,1%. Do navedenog smanjenja u odnosu na prošlu godinu došlo je jer nije bilo toliko donacija šljunka od Colas Mineral-a kao što je bilo prošle godine.

**Bilješka br. 3** (šifra 3) RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja (šifra 3) izvršeni su u iznosu 486.854,38 eur. U tablici koja slijedi daje se pregled izvršenih rashoda poslovanja za razdoblje I-VI. 2023. godine.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **OPIS** | **IZNOS (eur)** | **UDIO (%)** |
| Rashodi za zaposlene (31) | 103.982,88 | 21,36 |
| Materijalni rashodi (32) | 157.773,41 | 32,41 |
| Financijski rashodi (34) | 2.349,03 | 0,48 |
| Subvencije (35) | 0,00 | - |
| Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (36) | 136.500,00 | 28,04 |
| Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37) | 10.441,52 | 2,14 |
| Ostali rashodi (38) | 75.807,54 | 15,57 |
| UKUPNO: | 486.854,38 | 100,00 |

Rashodi za zaposlene (šifra 31) u izvještajnom razdoblju su izvršeni u iznosu 103.982,88 eur i u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje za 18,6%. Povećanje je evidentno zbog isplate rashoda za zaposlene (otpremnina, neisplaćeni godišnji odmor, plaća) te ostalih materijalnih prava.

Materijalni rashodi (šifra 32) u izvještajnom razdoblju izvršeni su u iznosu od 157.773,41 eur i u odnosu na prethodnu godinu bilježe smanjenje od 0,5%. Materijalni rashodi obuhvaćaju: naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa te ostale nespomenute rashode poslovanja.

Financijski rashodi (šifra 34) u izvještajnom razdoblju su izvršeni su u iznosu 2.349,03 eur i bilježe smanjenje za 14,9% u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini, a obuhvaćaju bankarske usluge i kamate za primljene kredite.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (36) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 136.500,00 eur i veće su za 34,5% od izvršenja prošle godine, a odnose se na prijenose DV Vlakić Martijanec.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (šifra 37) u izvještajnom razdoblju su izvršene u iznosu od 10.441,52 eur i bilježe smanjenje od 67,3% u odnosu na izvršenje prethodne godine, a obuhvaćaju pomoći kućanstvima i cijene prijevoza učenika. Do velikog smanjenja je došlo jer Općina više ne sufinancira boravak djece u privatnom vrtiću pošto se isti zatvorio.

**Bilješka br. 4** (šifra 7) PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifra 7) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 5.599,33 eur i smanjeni su za 82,0%. Navedeni prihodi ostvareni su s osnove prodaje zemljišta i nekretnina po raspisanim javnim natječajima te je po raspisanim natječajima manje ostvarenih prodaji.

**Bilješka br. 5** (šifra 4) RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) u izvještajnom razdoblju izvršeni su u iznosu od 270.959,14 eur i u odnosu na prošlu godinu bilježe povećanje za 851,5%. Navedeni rashodi odnose se na slijedeće: kupnju zemljišta za potrebe proširenja groblja u Martijancu, prijava projektnog prijedloga za dogradnju i opremanje predšk. ustanova, sanacija NC Vinogradska ulica, izradu dokumentacije i za izvođenje radova rekonstrukcije dječjeg igrališta u Čičkovini, za izgradnju mosta u Sudovčini, nabavu opreme za potrebe općine, otkup autobusnih nadstrešnica, nabava novih autobusnih stajališta, nabava opreme i radovi na uređenju teretane u Vrbanovcu, izrada dokumentacije za rekonstrukciju teniskih terena u Martijancu, izrada dokumentacije za Interpretacijski centar Slanci u Slanju te izrada projektne prijave, kupnja kosilice Rider.

**Bilješka br.6. (**šifra 8) PRIMICIOD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifra 8) u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

**Bilješka br.7.** (šifra 5) IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifra 5) u izvještajnom razdoblju su izvršeni u iznosu od 41.951,13 eur i odnose se na izdatke za otplatu beskamatnog zajma koji nam je odobren u 2022. godini zbog nedostajućih sredstava na računu FINA-e za povrat poreza na dohodak po godišnjoj prijavi za 2021. godinu te na izdatke s osnova plaćanja 1. i 2. rate dugoročnog kredita za dogradnju OŠ Martijanec.

**3. Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**Bilješka br.1**

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja u obrascu Izvještaj o obvezama (šifra V001) iznosi 580.163,84 eur.

**Bilješka br. 2**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V006) iznosi 437.367,92 eur od čega stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V007) iznosi 14.563,23 eur, a sastoje se od slijedećih obveza:

* HRVATSKE VODE – obveza za naknadu za uređenje voda u iznosu od 5.182,65 eur,
* COLAS MINERAL d.o.o. – šljunak i pijesak– u iznosu od 442,54 eur,
* GKP PRE-KOM d.o.o. – kompost u iznosu od 60,06 eur
* OFFERTISIMMA d.o.o. – materijal za tek- odražavanje društvenih domova u iznosu od 5,58 eur
* OPG Ratković – sadnice cvijeća za MO Martijanec u iznosu od 140,70 eur,
* POWER MUSIC d.o.o. za usluge – ostale nespomenute usluge u iznosu od 4.375,00 eur
* PZC Varaždin d.d. – asfaltiranje ulice u Madaraševcu u iznosu od 2.869,02 eur,
* RAZVOJNA AGENCIJA SJEVER – DAN d.o.o. – priprema projektnog prijedloga na 2. poziv Interreg Europe u iznosu od 1.250,00 eur,
* SPAR HRVATSKA d.o.o. za reprezentaciju u iznosu od 16,13 eur,
* TP VARAŽDIN za reprezentaciju u iznosu od 14,05 eur,
* VOX MEDIA za uslugu tiska u iznosu od 207,50 eur

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V009) iznosi 422.804,69 eur. Glavninu tih obveza čini obveza po izdanom rješenju Hrast-Export-Puklavec za izračunatu naknadu za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada i obveza po kreditu koji je podignut kod Hrvatske poštanske banke d.d. za Rekonstrukciju i dogradnju zgrade Osnovne škole Martijanec.

U Martijancu, 10.07.2023.

OPĆINSKI NAČELNIK

Branimir Nađ, mag. oec.